

**Fonds Addict' AIDE
62-68 rue Jeanne d'Arc
PARIS 75013**

COMPTES ANNUELS

AU

31 DECEMBRE 2023

SOMMAIRE

PAGES

DETAILS DES COMPTES

Bilan actif	1
Bilan passif	2
Compte de résultat	3-4

ANNEXE

Principes, règles et méthodes comptables	5
Compléments d'information relatifs au bilan et au compte de résultat	6/7/8/9

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
. Frais d'établissement						
. Frais de recherche et développement						
. Donations temporaires d'usufruit						
. Concessions, brevets, licences, Marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	152 808	152 808			4 138	0,84
. Fonds commercial						
. Autres immobilisations incorporelles						
. Immobilisations incorporelles en cours						
. Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
. Terrains						
. Constructions						
. Installations techniques, matériel & outillage industriels						
. Autres immobilisations corporelles	875	875				
. Immobilisations corporelles en cours						
. Avances & acomptes						
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés						
Immobilisations financières						
. Participations et Créances rattachées						
. Autres titres immobilisés						
. Prêts						
. Autres						
TOTAL (I)	153 683	153 683			4 138	0,84
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
. Créances clients, usagers et comptes rattachés	15 000		15 000	2,33	3 000	0,61
. Créances reçues par legs ou donations						
. Autres					103 941	21,10
Valeurs mobilières de placement						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	618 506		618 506	95,88	373 513	75,81
Charges constatées d'avance	11 579		11 579	1,79	8 082	1,64
TOTAL (II)	645 085		645 085	100,00	488 536	99,16
Frais d'émission des emprunts (III)						
Primes de remboursement des emprunts (IV)						
Ecart de conversion Actif (V)						
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	798 768	153 683	645 085	100,00	492 674	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
. Fonds propres statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Fonds propres avec droit de reprise				
. Fonds statutaires				
. Fonds propres complémentaires				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
. Réserves statutaires ou contractuelles				
. Réserves pour projet de l'entité				
. Autres	380 267	58,95	305 119	61,93
Report à nouveau				
Excédent ou déficit de l'exercice	67 810	10,51	75 148	15,25
Situation nette (sous total)	448 077	69,46	380 267	77,18
Fonds propres consommables				
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	448 077	69,46	380 267	77,18
FONDS REPORTES ET DEDIES				
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
Fonds dédiés	11 081	1,72	29 630	6,01
TOTAL (II)	11 081	1,72	29 630	6,01
PROVISIONS				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
DETTES				
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	28 398	4,40	51 758	10,51
Dettes des legs ou donations				
Dettes fiscales et sociales	30 490	4,73	31 019	6,30
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	127 039	19,69		
TOTAL (IV)	185 927	28,82	82 777	16,80
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)	645 085	100,00	492 674	100,00
ENGAGEMENTS REÇUS				
Legs nets à réaliser :				
- acceptés par les organes statutairement compétents				
- autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				
ENGAGEMENTS DONNÉS				

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 mois)		%	
		Total	%	Total	%	Variation	%		
PRODUITS D'EXPLOITATION:									
Cotisations									
Ventes de biens et services									
- Ventes de biens									
- dont ventes de dons en nature									
- Ventes de prestations de services		31 200		29 750		1 450		4,87	
- dont parrainages									
Produits de tiers financeurs									
- Concours publics et subventions d'exploitation		451 315		546 946		-95 631		-17,47	
- Versements des fondateurs ou consommations/dotation consommptible									
- Ressources liées à la générosité du public									
- Dons manuels									
- Mécénats									
- Legs, donations et assurances-vie									
- Contributions financières									
Reprises sur amortiss., dépréciat., prov. et transferts de charges		63		93		-30		-32,25	
Utilisations des fonds dédiés		18 549		19 693		-1 144		-5,80	
Autres produits		1		392		-391		-99,73	
Total des produits d'exploitation (I)		501 128		596 874		-95 746		-16,03	
CHARGES D'EXPLOITATION:									
Achats de marchandises									
Variations stocks									
Autres achats et charges externes		230 166		283 658		-53 492		-18,85	
Aides financières									
Impôts, taxes et versements assimilés				820		-820		-100,00	
Salaires et traitements		141 221		136 905		4 316		3,15	
Charges sociales		57 169		55 831		1 338		2,40	
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		4 138		14 162		-10 024		-70,77	
Dotations aux provisions									
Reports en fonds dédiés				29 630		-29 630		-100,00	
Autres charges		625		720		-95		-13,18	
Total des charges d'exploitation (II)		433 319		521 726		-88 407			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		67 810		75 148		-7 338		-9,75	
PRODUITS FINANCIERS:									
De participations									
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (III)									
CHARGES FINANCIERES:									
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilères placements									
Total des charges financières (IV)									
RESULTAT FINANCIER (III - IV)									

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 mois)	%
RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)	67 810	75 148	-7 338	-9,75
PRODUITS EXCEPTIONNELS:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (V)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES:				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VI)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)				
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I + III + V)	501 128	596 874	-95 746	-16,03
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	433 319	521 726	-88 407	-16,94
EXCEDENT OU DEFICIT	67 810	75 148	-7 338	-9,75
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
PRODUITS :				
Dons en nature	71 758			
Prestations en nature	16 000	12 500		
Bénévolat				
TOTAL	87 758	12 500		
CHARGES :				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens et services				
Prestations				
Personnel bénévole				
TOTAL				

ANNEXE

OBJET DU FONDS

Ce Fonds de dotation a pour buts d'initier et/ou soutenir des actions en faveur de la réduction des risques et dommages liés aux addictions et d'apporter son soutien aux actions des associations de malades, aux familles et aux victimes des addictions.

En tant qu'organisme d'intérêt général à but non lucratif, son rôle est de soutenir et financer toutes initiatives philanthropiques d'intérêt général dans le domaine de la prévention, l'information, l'éducation, la formation, la prise en charge et la recherche en matière d'addiction.

Pour atteindre ses objectifs, le Fonds dispose de ses propres ressources humaines et perçoit des dons et subventions.

1 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels du "Fonds Addict' AIDE " ont été établis dans le respect des principes comptables généralement admis et prévus par le Plan Comptable Général 2020, à savoir :

- image fidèle,
- comparabilité et continuité d'activité,
- régularité et sincérité,
- prudence,
- permanence des méthodes,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes visées par le règlement ANC 2014-03.

1.2 REGLES ET METHODES

1.2.1 Immobilisations

La valeur brute des immobilisations correspond au coût d'acquisition des biens (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements sont calculés sur la durée normale d'utilisation des biens, à savoir :

Frais d'établissement	: linéaire sur 2 ans
Logiciels	: linéaire sur 1 ans
Concessions, droits similaires	: linéaire sur 3 ans
Installations agencements	: linéaire sur 10 ans
Matériel informatique	: linéaire sur 3 ans
Mobilier	: linéaire sur 10 ans

1.2.2 Créances

Les créances sont inscrites à l'actif du bilan pour leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est constituée en fonction du risque de non recouvrement encouru sur chacune d'elles.

1.2.3 Charges d'exploitation

Les charges d'exploitation correspondent aux engagements pris par le Fonds au cours de l'exercice social.

Dans l'hypothèse où des factures relatives à l'exercice ne sont pas reçues, le montant correspondant à la prestation fournie par le fournisseur fait l'objet d'une prise en compte sous la forme d'une provision pour "charge à payer" dont la contrepartie s'inscrit au passif du bilan.

1.2.4 Produits d'exploitation

Les produits d'exploitation correspondent aux engagements perçus par le Fonds au cours de l'exercice social.

Dans l'hypothèse où des conventions sont conclues ou des engagements fermes sont émis et que les fonds ne sont pas encore perçus à la date de clôture de l'exercice, le montant correspondant est alors comptabilisé en compte " produits à recevoir ".

Dans l'hypothèse où des fonds destinés à financer des actions précises ne sont pas utilisés au cours de l'exercice sur des projets engagés, le montant correspondant aux actions non réalisées est comptabilisé dans un compte de provision "reports en fonds dédiés" en charge ayant pour contrepartie le compte " fonds dédiés" inscrits au passif du bilan.

1.2.5 Régime fiscal

L'activité du fonds n'est assujettie ni à l'impôt sur les sociétés ni à la taxe sur la valeur ajoutée.

2 COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT**2.1 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

	Brut au début de l'exercice	Augmentation de l'exercice	Virements poste à poste	Diminution de l'exercice	Brut à la fin de l'exercice
Logiciel	1 008				1 008
Portail internet pour FAA Addict'aide "village des addictions" ¹	36 000				36 000
Portail internet Addict'aide "le monde du travail" ²	29 040				29 040
Portail internet addict'aide v 2 ³	70 200				70 200
Création d'une ergonomie adaptée au "mobile" ⁴	16 560				16 560
TOTAL	152 808		-		152 808

¹ En avril 2016, le Fonds Actions Addictions a créé un portail internet pour un montant total de 36 000 euros.

Au 31 décembre 2020, le logiciel a été totalement amorti.

La valeur immobilisée correspond aux coûts liés à la création et à la réalisation dudit portail.

² En novembre 2017, le Fonds Actions Addictions a créé le portail internet www.addictaide.fr/travail.

Au 31 décembre 2020, le logiciel a été totalement amorti.

La valeur immobilisée correspond aux coûts liés à la création et à la réalisation dudit portail.

³ La version V2 du portail Addictaide "village des addictions" et "le monde du travail" a été parachevée au cours de l'exercice.

Commencée au cours de l'exercice 2018, elle comprend la mise à jour des versions V1 et l'apport d'une fonctionnalité nouvelle dans le "village des addictions" sous la forme d'un "Forum d'entraide".

⁴ En 2020, le Fonds Actions Addictions a créé une ergonomie adaptée au "mobile" pour un montant de 16 560 euros.

La valeur immobilisée correspond aux coûts liés à la création et à la réalisation de la dite plateforme.

2.2 AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Nature des amortissements	Cumul au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Cumul à la fin de l'exercice
Incorporelles				
Frais d'établissement				
Logiciels, concession droits similaires	1 008			1 008
Portail internet pour FAA Addictaide "village des addictions" ¹	36 000			36 000
Portail internet Addictaide "le monde du travail" ²	29 040			29 040
Portail internet addictaide v 2 ³	70 026	174		70 200
Ergonomie adaptée au "mobile" ⁴	12 596	3 964		16 560
	148 670	4 138		152 808

A la clôture de l'exercice, les immobilisations incorporelles sont totalement amorties.

2.3 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Nature des immobilisations	Brut au début de l'exercice	Augmentations de l'exercice	Virements poste à poste	Diminutions de l'exercice	Brut à la fin de l'exercice
Matériel de bureau et informatique	875				875
TOTAL	875				875

2.4 AMORTISSEMENTS DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Corporelles					
Installations agencements					
Matériel de bureau et informatique	875				875
Mobilier					
TOTAL	875				875

2.5 ETAT DES CREANCES ET CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

Créances	Montant brut	Echéances jusqu'à 1 an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé:			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres créances			
Créances de l'actif circulant:			
Créances usagers	15 000	15 000	
Autres créances			
Charges constatées d'avance	11 579	11 579	
TOTAL	26 579	26 579	

2.6 FONDS PROPRES

Le résultat de l'exercice précédent, soit un excédent de 75 148 euros, a été affecté au poste "autres réserves".

Après cette affectation, les fonds propres au 31 décembre 2023 s'élèvent avant le résultat de l'exercice 2023 à la somme de 380 267 euros.

Variation des fonds propres	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou Consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Dont générosité du public					
Fonds propres avec droit de reprise					
Dont générosité du public					
Ecart de réévaluation					
Dont générosité du public					
Réserves	305 119	75 148			380 267
Dont générosité du public					
Report à nouveau					
Dont générosité du public					
Excédent ou déficit de l'exercice	75 148		67 810	75 148	67 810
Dont générosité du public					
Situation nette	380 267	75 148	67 810	75 148	448 077
Situation nette dont générosité du public					
Fonds propres consommables					
Dont générosité du public					
Subventions d'investissement					
Dont générosité du public					
Provisions réglementées					
Dont générosité du public					
TOTAL	380 267	75 148	67 810	75 148	448 077
TOTAL dont générosité du public					

2.7 PROVISION POUR FONDS DEDIES

Ce poste correspond à la date de clôture de l'exercice aux dépenses non engagées au cours de l'exercice sur des projets pour lesquels les financements ont été soit perçus, soit confirmés.

Le solde d'un montant de 11 081 euros correspond :

-Au report de la prestation pour la Fondation Engie 2021	5 000
-Au report de la prestation pour la Fondation Engie 2022	5 000
-Au solde du report du don de la Fondation Engie 2021/2022	1 081
	11 081 euros

Variation des fonds dédiés	A l'ouverture	Reports	Utilisations : Montant global	Utilisations : Dont remboursements	Transferts	A la clôture : Montant global	A la clôture : Dont fonds à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation	29 630	29 630	18 549			11 081	10 000
Contributions financières d'autres organismes							
Ressources liées à la générosité du public							
TOTAL	29 630	29 630	18 549	-	-	11 081	10 000

2.8 ECHEANCES DES DETTES A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Les dettes inscrites au passif du bilan ont une échéance inférieure à un an.

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	28 398	28 398		
Dettes fiscales et sociales	30 490	30 490		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	58 888	58 888		

2.9 CHARGES A PAYER

Ce solde correspond aux coûts des prestations relatives à l'exercice et pour lesquelles les factures en provenance des fournisseurs n'ont pas encore été reçues.

Charges à payer	Montant
Emprunts et dettes établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	17 320
Dettes fiscales et sociales	15 146
Autres dettes	
TOTAL	32 466

Le poste fournisseurs-factures non parvenues se compose des éléments suivants:

Les honoraires du Commissaire aux comptes	6 600
Les honoraires pour la tenue des comptes 2022	2 470
Vivre avec le SAF	3 000
Fournisseurs divers	5 250
	17 320 euros

2.10 SUBVENTIONS/DONS

Le total des financements pris en compte au cours de l'exercice se répartit comme tel :

Subventions d'exploitation

Nom du subventionneur	Motif de la subvention	Montant notifié en N	Montant perçu en N	Montant restant à percevoir en N+1	Montant perçu d'avance en N	Montant perçu d'avance en N-1
CNAM	Portail Addict'AIDE Pro	283 226	283 226		127 039	
Mildec	Portail Addict'AIDE	45 128	45 128			
TOTAL		328 354	328 354	-	127 039	-

Legs, donations et assurances-vie

	Montants
PRODUITS	
Montant perçu au titre d'assurances-vie	
Montant de la rubrique de produits « legs ou donations » définie à l'article 213-9	250 000
Prix de vente de biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations	
CHARGES	
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés	
Report de fonds reportés liés aux legs ou donations	11 081
Solde de la rubrique	238 919

Donateurs	Dons
Groupe VYV	250 000
TOTAL	250 000

2.11 PRESTATIONS DE SERVICES

Au cours de l'année 2023, le Fonds Addict'AIDE a réalisé les prestations de services suivantes :

Efficienc e Santé au Travail	15 000	
AINF association	3 000	
France patients experts addiction	13 200	
	31 200	euros

2.12 REMUNERATION DES ORGANES DE DIRECTION

Les mandats des organes de direction s'effectuent en l'absence de toute rémunération.

2.13 EFFECTIF

Au 31 décembre 2023, le fonds emploie 3 salariés.

2.14 HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes liés à sa mission de contrôle légal des comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élèvent à 6 600 euros.